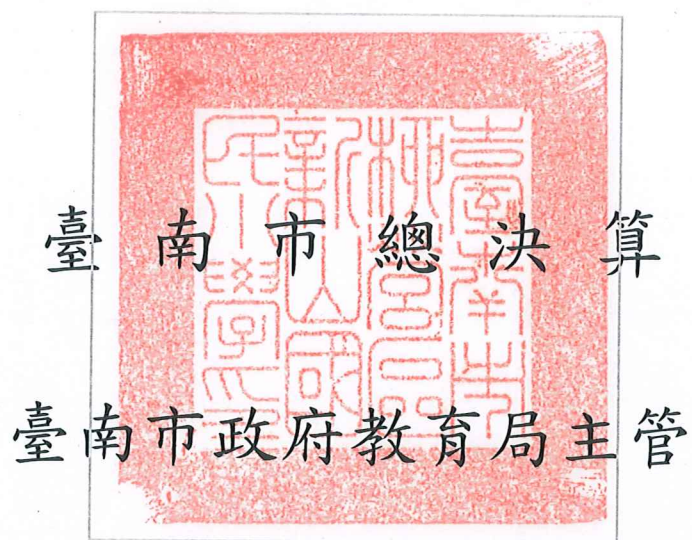


中華民國 111 年度
(111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日)



臺南市地方教育發展基金
附屬單位決算之分決算

(非營業部分)

臺南市柳營區新山國民小學編

臺南市地方教育發展基金 111 年度附屬單位決算 目 次

甲、總說明.....	第	1-3	頁
乙、決算報表			
壹、主要表			
基金來源、用途及餘絀表.....	第	4	頁
貳、附屬表			
1、基金來源明細表.....	第	5	頁
2、基金用途明細表.....	第	6-10	頁
3、資本資產明細表.....	第	11-12	頁
4、長期負債明細表.....	第	13-14	頁
5、固定資產建設改良擴充明細表.....	第	15	頁
6、員工人數彙計表.....	第	16	頁
7、用人費用彙計表.....	第	17-18	頁
8、增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表.....	第	19	頁
9、主要業務計畫執行績效摘要表.....	第	20	頁
10、各項費用彙計表.....	第	21	頁
11、管制性項目及統計所需項目比較表.....	第	22	頁
丙、會計報表			
1、平衡表.....	第	23-24	頁
2、收入支出表.....	第	25	頁
3、現金流量表.....	第	26	頁
丁、參考表			
1、決算與會計收支對照表.....	第	27	頁

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

一、業務計畫實施績效

本年度本校辦理國民教育業務計畫、一般行政管理業務計畫，本年度法定預算數22,166,000元，決算數24,974,019元。

(一)國民教育業務計畫：

110學年度下學期，實際招收普通班6班，學生人數52人；附設幼兒園1班，學生人數14人。

111學年度上學期，實際招收普通班6班，學生人數51人；附設幼兒園1班，學生人數5人。

本計畫實施內容主要為增購英語、音樂、自然、廣播、圖書等各科教學設備，辦理數位教學與科學推廣活動，預期績效革新教學方法，充實各科教材，提高教學效能。辦理場地開放、藝文競賽、科學、學生輔導活動等項目，透過各項活動，以鍛鍊學童強健的身心，增進學童生活智慧。配合校務推動行政處室支援工作，進而增進校務運作。本年度決算數21,776,063元，較本年度法定預算數19,123,000元，增加2,653,063元，計增加13.87%，主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、國小合理教師員額編制等超支併決算所致。

(二)一般行政管理業務計畫：

本計畫實施內容主要為配合教育業務推動、強化行政管理功能，進而提昇教育服務水準。本年度決算數3,197,956元，較本年度法定預算數3,043,000元，增加154,956元，計增加5.09%。

二、基金來源、用途及餘絀情形

(一)基金來源：

本年度基金來源決算數25,359,747元，較法定預算數22,076,000元，增加3,283,747元，計增加14.87%，其增減情形分析如下：

1. 服務收入：決算數0元，較法定預算數3,000元，減少3,000元，計減少100%。主要係因：場地出租不如預期所致，依實際情形核實辦理。
2. 利息收入：決算數596元，較法定預算數1,000元，減少404元，計減少40.40%。主要係因：各專戶利息收入不如預期所致。
3. 公庫撥款收入：決算數23,994,389元，較法定預算數22,052,000元，增加1,942,389元，計增加8.81%。
4. 政府其他撥入收入：決算數1,355,782元，較法定預算數0元，增加1,355,782元。主要係因：超收國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)、公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)、提高國小教師員額編制至每班1.65名及國小合理教師員額編制等補助款所致。
5. 學雜費收入：決算數8,980元，較法定預算數18,000元，減少9,020元，計減少50.11%。主要係因：幼兒園招生不如預期，依實際情形核實辦理。
6. 雜項收入：決算數0元，較法定預算數2,000元，減少2,000元，計減少100%。主要係

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

因：資源回收收入不如預期，依實際情形核實辦理。

(二)基金用途：

本年度基金用途決算數24,974,019元，較法定預算數22,166,000元，增加2,808,019元，計增加12.67%，其增減情形分析如下：

1. 國民教育計畫：決算數21,776,063元，較法定預算數19,123,000元，增加2,653,063元，計增加13.87%。主要係因：國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、國小合理教師員額編制等超支併決算所致。
2. 一般行政管理計畫：決算數3,197,956元，較法定預算數3,043,000元，增加154,956元，計增加5.09%。

(三)本期賸餘(短絀-)：預算短絀90,000元，本年度決算賸餘數385,728元，賸餘原因：用人費用不足額申請超支併決算，實支數較預期少，並擲節開支所致。

三、現金流量結果

- (一)業務活動之淨現金流入207,071元。
- (二)投資活動之淨現金流出216,878元。
- (三)籌資活動之淨現金流出45,000元。
- (四)本年度現金及約當現金之淨減54,807元。
 期初現金及約當現金4,332,892元。
 期末現金及約當現金4,278,085元。

四、資產負債情況

(一)資產部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
銀行存款	4,278,085	4,332,892	-1.26
預付費用	386,794	29,460	1,212.95
土地改良物	2,572,266	2,888,436	-10.95
房屋及建築設備	51,915	61,617	-15.75
機械及設備	2,800,339	1,492,135	87.67
交通及運輸設備	215,722	83,224	159.21
雜項設備	731,043	965,248	-24.26
暫付及待結轉帳項	216,878	0	-
代管資產	30,598,326	30,706,097	-0.35
資產合計	41,851,368	40,559,109	3.19

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 預付費用：主要增加係提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助款尚未辦理超支併決算，先預付支應。
2. 土地改良物：主要減少係提列折舊。
3. 房屋及建築設備：主要減少係提列折舊。

臺南市地方教育發展基金

總 說 明

中華民國111年度

4. 機械及設備：主要增加係購置個人電腦、冷氣等。
5. 交通及運輸設備：主要增加係購置監視系統及擴音機等。
6. 雜項設備：主要減少係報廢喇叭等財產。
7. 暫付及待結轉帳項：主要增加係暫付學習扶助經費之鐘點費。

(二)負債部分：

科目名稱	本年度(1)	上年度(2)	比較增減% (1)-(2)/(2)
應付代收款	3,071,874	2,502,859	22.73
應付費用	298,320	688,658	-56.68
存入保證金	5,000	50,000	-90.00
應付代管資產	30,598,326	30,706,097	-0.35
負債合計	33,973,520	33,947,614	0.08

上表金額變動達10%以上之說明：

1. 應付代收款：主要增加係推動數位學習精進方案等補助款入庫尚未執行完畢所致。
2. 應付費用：主要減少係超支併決算賸餘款轉應付費用較上年度減少所致。
3. 存入保證金：主要減少係保固期滿退回廠商保固保證金所致。

(三)淨資產為累積餘額7,877,848元。

五、其他

(一)本年度併決算事項：

1. 國民教育計畫決算數21,776,063元，較預算數19,123,000元，增加2,653,063元，係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、國小合理教師員額編制等計劃，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年6月30日府教會(二)字第1110835792號函、111年12月30日府教會(二)字第1111674209號函核定，同意辦理超支併決算。
2. 一般行政管理計畫決算數3,197,956元，較預算數3,043,000元，增加154,956元，係婚喪及生育補助、子女教育補助等，因未及於111年度編列預算，經臺南市政府111年12月30日府教會(二)字第1111674209號函核定，同意辦理超支併決算。

(二)本年度奉准補辦預算：無。

(三)預算所列未來承諾授權之執行情形：無。

(四)因擔保、保證或契約可能造成未來會計年度內之支出事項(包括或有負債)及或有資產：無。

(五)自償性公共建設計畫營運與負擔狀況及自償率達成情形之說明：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

基金來源、用途及餘絀表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	本年度預算數		本年度決算數		比較增減		上年度決算數	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
4 基金來源	22,076,000	100.00	25,359,747	100.00	3,283,747	14.87	24,660,298	100.00
43 勞務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
431 服務收入	3,000	0.01			-3,000	-100.00		
45 財產收入	1,000	0.00	596	0.00	-404	-40.40	660	0.00
454 利息收入	1,000	0.00	596	0.00	-404	-40.40	660	0.00
46 政府撥入收入	22,052,000	99.89	25,350,171	99.96	3,298,171	14.96	24,644,118	99.93
462 公庫撥款收入	22,052,000	99.89	23,994,389	94.62	1,942,389	8.81	22,228,459	90.14
46Y 政府其他撥入收入			1,355,782	5.35	1,355,782	0.00	2,415,659	9.80
4S 教學收入	18,000	0.08	8,980	0.04	-9,020	-50.11	15,520	0.06
4S1 學雜費收入	18,000	0.08	8,980	0.04	-9,020	-50.11	15,520	0.06
4Y 其他收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
4YY 雜項收入	2,000	0.01			-2,000	-100.00		
5 基金用途	22,166,000	100.41	24,974,019	98.48	2,808,019	12.67	24,540,131	99.51
53 國民教育計畫	19,123,000	86.62	21,776,063	85.87	2,653,063	13.87	20,962,366	85.00
5L 一般行政管理計畫	3,043,000	13.78	3,197,956	12.61	154,956	5.09	3,577,765	14.51
本期賸餘(短絀)	-90,000		385,728		475,728	-528.59	120,167	
期初基金餘額	917,000		1,120,835		203,835	22.23	1,000,668	
解繳公庫								
期末基金餘額	827,000		1,506,563		679,563	82.17	1,120,835	

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
基金來源明細表
 中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減		備 註
			金 額	%	
4 基金來源	22,076,000	25,359,747	3,283,747	14.87	
43 勞務收入	3,000		-3,000	-100.00	
431服務收入	3,000		-3,000	-100.00	係編列場地出租收入，依實際情形核實辦理。
45 財產收入	1,000	596	-404	-40.40	
454利息收入	1,000	596	-404	-40.40	係專戶存款利息收入，依實際數覈實繳庫。
46 政府撥入收入	22,052,000	25,350,171	3,298,171	14.96	
462公庫撥款收入	22,052,000	23,994,389	1,942,389	8.81	
46Y政府其他撥入收入		1,355,782	1,355,782	0.00	係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等超支併決算所致。
4S 教學收入	18,000	8,980	-9,020	-50.11	
4S1學雜費收入	18,000	8,980	-9,020	-50.11	幼兒園招生不如預期，依實際數覈實繳庫。
4Y 其他收入	2,000		-2,000	-100.00	
4YY雜項收入	2,000		-2,000	-100.00	係編列資源回收收入，依實際情形核實辦理。

填表說明：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
5 基金用途	22,166,000	24,974,019	2,808,019	12.67	
53 國民教育計畫	19,123,000	21,776,063	2,653,063	13.87	53國民教育計畫增加原因：係國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)、提高國小教師員額編制至每班 1.65 名等超支併決算所致。
532 國民小學教育	19,123,000	21,776,063	2,653,063	13.87	
53210202 調整教師授課節數及導師費實施計畫(小教)		68,064	68,064		
1 用人費用		68,064	68,064		
11 正式員額薪資		68,064	68,064		
113 職員薪金		68,064	68,064		
53210204 國中小輔導教師人力運用計畫(兼任)		25,421	25,421		
1 用人費用		25,421	25,421		
12 聘僱及兼職人員薪資		24,896	24,896		
124 兼職人員酬金		24,896	24,896		
18 福利費		525	525		
181 分擔員工保險費		525	525		
53210304 國小合理教師員額編制		496,608	496,608		
1 用人費用		496,608	496,608		
11 正式員額薪資		352,813	352,813		
113 職員薪金		352,813	352,813		
15 獎金		51,734	51,734		
152 年終獎金		51,734	51,734		
16 退休及卹償金		31,824	31,824		
161 職員退休及離職金		31,824	31,824		
18 福利費		60,237	60,237		
181 分擔員工保險費		60,237	60,237		
53210305 提高國小教師員額編制至每班1.65名-中央補助		495,137	495,137		
1 用人費用		495,137	495,137		
11 正式員額薪資		324,936	324,936		
113 職員薪金		324,936	324,936		
12 聘僱及兼職人員薪資		42,240	42,240		
124 兼職人員酬金		42,240	42,240		
15 獎金		65,730	65,730		
152 年終獎金		65,730	65,730		
16 退休及卹償金		31,237	31,237		
161 職員退休及離職金		31,237	31,237		

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
18 福利費		30,994	30,994		
181 分擔員工保險費		30,994	30,994		
53210306 國小兼任及代課教師鐘點費調增差額		66,600	66,600		
1 用人費用		66,600	66,600		
12 聘僱及兼職人員薪資		66,600	66,600		
124 兼職人員酬金		66,600	66,600		
53210402 公立幼兒園教保費補助經費(附設)		11,400	11,400		
1 用人費用		11,400	11,400		
11 正式員額薪資		11,400	11,400		
113 職員薪金		11,400	11,400		
53210403 國小附設幼兒園增置契約教保員及護士補助經費-中央補助		484,149	484,149		
1 用人費用		484,149	484,149		
11 正式員額薪資		409,001	409,001		
113 職員薪金		409,001	409,001		
16 退休及卹償金		23,067	23,067		
161 職員退休及離職金		23,067	23,067		
18 福利費		52,081	52,081		
181 分擔員工保險費		51,146	51,146		
183 傷病醫藥費		935	935		
53210404 公立幼兒園導師費差額補助經費(附設)		48,000	48,000		
1 用人費用		48,000	48,000		
11 正式員額薪資		48,000	48,000		
113 職員薪金		48,000	48,000		
53220000 各校經常門分支計畫	19,123,000	19,774,510	651,510	3.41	
1 用人費用	17,832,000	18,654,512	822,512	4.61	
11 正式員額薪資	12,281,000	12,538,473	257,473	2.10	
113 職員薪金	11,898,000	12,140,193	242,193	2.04	53國民教育計畫-各校經常門分支計畫-用人費用差異3%以上原因：係公教人員調薪4%所致
114 工員工資	383,000	398,280	15,280	3.99	
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	405,928	303,928	297.97	
124 兼職人員酬金	102,000	405,928	303,928	297.97	
13 超時工作報酬	209,000	201,264	-7,736	-3.70	
131 加班費	209,000	201,264	-7,736	-3.70	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
15 獎金	2,704,000	2,828,734	124,734	4.61	
151 考績獎金	1,169,000	1,303,987	134,987	11.55	
152 年終獎金	1,535,000	1,524,747	-10,253	-0.67	
16 退休及卹償金	1,250,000	1,280,769	30,769	2.46	
161 職員退休及離職金	1,227,000	1,257,031	30,031	2.45	
162 工員退休及離職金	23,000	23,738	738	3.21	
18 福利費	1,286,000	1,399,256	113,256	8.81	
181 分擔員工保險費	1,093,000	1,206,756	113,756	10.41	
183 傷病醫藥費		20,500	20,500		
18Y 其他福利費	193,000	172,000	-21,000	-10.88	
19 提繳費		88	88		
191 提繳工資墊償費用		88	88		
2 服務費用	1,103,000	886,468	-216,532	-19.63	
21 水電費	140,000	73,610	-66,390	-47.42	
212 工作場所電費	122,000	65,041	-56,959	-46.69	
214 工作場所水費	18,000	8,569	-9,431	-52.39	
22 郵電費	52,000	33,857	-18,143	-34.89	
221 郵費	2,000	9,089	7,089	354.45	
222 電話費	20,000	23,508	3,508	17.54	
224 數據通信費	30,000	1,260	-28,740	-95.80	
23 旅運費	173,000	169,652	-3,348	-1.94	
231 國內旅費	30,000	26,652	-3,348	-11.16	
235 貨物運費	143,000	143,000			
24 印刷裝訂與廣告費	9,000		-9,000	-100.00	
241 印刷及裝訂費	9,000		-9,000	-100.00	
25 修理保養及保固費	188,000	81,410	-106,590	-56.70	
252 一般房屋修護費	130,000	40,360	-89,640	-68.95	
255 機械及設備修護費	18,000		-18,000	-100.00	
256 交通及運輸設備修護費		2,700	2,700		
257 雜項設備修護費	40,000	38,350	-1,650	-4.13	
26 保險費	2,000		-2,000	-100.00	
26Y 其他保險費	2,000		-2,000	-100.00	
27 一般服務費	473,000	456,507	-16,493	-3.49	
276 佣金、匯費、經理費及手續費		500	500		
277 代理(辦)費	29,000	28,016	-984	-3.39	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	法定預算數	決算數	比較增減		備註
			金額	%	
279 外包費	431,000	409,000	-22,000	-5.10	服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數381,000元(不含機械保全50,000元)，決算數385,000元(不含機械保全24,000元)，內容：校園安全維護人力1名、校園水塔清洗等勞力外包
27D 計時與計件人員酬金		6,191	6,191		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D 計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數6,191元，內容：臨時僱工1名
27F 體育活動費	13,000	12,800	-200	-1.54	
28 專業服務費	6,000	11,432	5,432	90.53	
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000		
287 委託檢驗(定)試驗認證費	6,000	8,432	2,432	40.53	
29 公共關係費	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
3 材料及用品費	140,000	206,730	66,730	47.66	
31 使用材料費	2,000	4,080	2,080	104.00	
312 燃料	2,000	4,080	2,080	104.00	
32 用品消耗	138,000	202,650	64,650	46.85	
321 辦公(事務)用品	90,000	182,599	92,599	102.89	
322 報章雜誌	3,000		-3,000	-100.00	
323 農業與園藝用品及環境美化費	17,000	12,190	-4,810	-28.29	
328 醫療用品(非醫療院所使用)	8,000	7,861	-139	-1.74	
32Y 其他用品消耗	20,000		-20,000	-100.00	
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	25,200	-14,800	-37.00	
45 雜項設備租金	40,000	25,200	-14,800	-37.00	
451 雜項設備租金	40,000	25,200	-14,800	-37.00	
6 稅捐及規費(強制費)		600	600		
66 規費		600	600		
661 行政規費與強制費		600	600		
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	8,000	1,000	-7,000	-87.50	
71 會費	1,000	1,000			
713 職業團體會費	1,000	1,000			
72 捐助、補助與獎助	2,000		-2,000	-100.00	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

基金用途明細表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	法定預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
726 獎助學員生給與	2,000		-2,000	-100.00	
75 競賽及交流活動費	5,000		-5,000	-100.00	
751 技能競賽	5,000		-5,000	-100.00	
53221502 特教學生助理人員		262,593	262,593		
2 服務費用		262,593	262,593		
27 一般服務費		262,593	262,593		
27D 計時與計件人員酬金		262,593	262,593		服務費用支付編制外之進用人力情形：27D 計時與計件人員酬金：預算數 0 元，決算數 262,593 元，內容：特教學生助理人員 2 名
53221902 校園安全及維護人力服務經費		20,868	20,868		
2 服務費用		20,868	20,868		
27 一般服務費		20,868	20,868		
279 外包費		20,868	20,868		服務費用支付編制外之進用人力情形：279 外包費：預算數 0 元，決算數 20,868 元，內容：校園安全及維護人力服務經費
53221903 學校水電費-冷氣		22,713	22,713		
2 服務費用		22,713	22,713		
21 水電費		22,713	22,713		
212 工作場所電費		22,713	22,713		
5L 一般行政管理計畫	3,043,000	3,197,956	154,956	5.09	
5L1 行政管理及推展	3,043,000	3,197,956	154,956	5.09	
5L100300 教職員退休及撫卹給付	3,043,000	3,050,456	7,456	0.25	
1 用人費用	3,031,000	3,042,456	11,456	0.38	
16 退休及卹償金	3,031,000	3,042,456	11,456	0.38	
161 職員退休及離職金	3,031,000	3,042,456	11,456	0.38	
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	12,000	8,000	-4,000	-33.33	
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	8,000	-4,000	-33.33	
744 慰問、照護及濟助金	12,000	8,000	-4,000	-33.33	
5L100400 調整待遇及其他經費		147,500	147,500		
1 用人費用		147,500	147,500		
18 福利費		147,500	147,500		
18Y 其他福利費		147,500	147,500		

臺南市地方教育發展基金—

資本資

中華民國

項 目	取得成本/ 期初餘額	以前年度累計 折舊(耗)/長期 投資評價	本 年 度
			增加
			預算數
資產	10,024,555	4,533,895	
非理財目的之長期投資			
土地			
土地改良物	3,226,598	338,162	
房屋及建築	583,786	522,169	
機械及設備	3,345,815	1,853,680	
交通及運輸設備	176,348	93,124	
雜項設備	2,692,008	1,726,760	
租賃資產			
租賃權益改良			
收藏品及傳承資產			
購建中固定資產			
遞耗資產			
權利			
電腦軟體			
發展中之無形資產			
其他			

註：房屋及建築：增加原因係補助新設幼兒園洗手台。
 機械及設備：增加原因係購置個人電腦、冷氣等；減少原因係報廢電導擴音機等。
 交通及運輸設備：增加原因係購置監視系統及擴音機等。
 雜項設備：增加原因係購置電源供應器等；減少原因係報廢喇叭等。

臺南市柳營區新山國民小學

產明細表

111 年度

單位：新臺幣元

成本變動			本年度累計折舊 (耗)/長期投資評 價變動數	期末帳面金額
數	減少數			
決算數	預算數	決算數		
2,003,907		214,035	909,247	6,371,285
			316,170	2,572,266
45,000			54,702	51,915
1,767,180		70,000	388,976	2,800,339
155,000			22,502	215,722
36,727		144,035	126,897	731,043

註：

項 目	期初帳面餘額	本年度
		預算數
負債 長期債務 應付租賃款 其他長期負債		

註：

臺南市柳營區新山國民小學

明細表

111 年度

單位：新臺幣元

增加數	本年度減少數		期末帳面餘額
決算數	預算數	決算數	

註：

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

固定資產建設改良擴充明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	可 用 預 算 數					決 算 數	比 較 增 減 數	本 年 度 保 留 數
	以前年度 保 留 數	本 年 度 預 算 數	本年度奉准 先行辦理數	調 整 數	合 計			
合 計								

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

員工人數彙計表

中華民國 111 年度

單位：人

項 目	預 算 數	決 算 數	比 較 增 減	備 註
專任人員	16	19	3	教師14人，公務人員2人，教保員1人，幼兒園廚工1人。職員增加原因：係國小合理教師員額編制教師1人、幼兒園依法改制增置教保員1人及幼兒園廚工1人(核准文號：111年11月28日南市教課(二)字第1111506975號函、核准文號：111年11月15日南市教特(一)字第1111453516號函)。
職員	15	18	3	
工友	1	1	0	
兼任人員	0	1	1	
其他兼任人員	0	1	1	
合 計	16	20	4	

填表說明：服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金，內容：特教學生助理人員(含學前)2名、臨時僱工1名；279外包費，內容：校園安全及維護人力1名、校園水塔清理等勞力外包。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
用人費用彙計表(左半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科目	預 算										兼任人員用人費用	總計
	正式員額薪資	聘僱人員薪資	超時工作報酬	津貼	獎金	退休及卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計		
國民教育計畫	12,281,000		209,000		2,704,000	1,250,000		1,286,000		17,730,000	102,000	17,832,000
正式人員	12,281,000		209,000		2,704,000	1,250,000		1,286,000		17,730,000		17,730,000
兼任人員											102,000	102,000
一般行政管理計畫						3,031,000				3,031,000		3,031,000
正式人員						3,031,000				3,031,000		3,031,000
其他人員												
合 計	12,281,000		209,000		2,704,000	4,281,000		1,286,000		20,761,000	102,000	20,863,000

1、服務費用支付編制外之進用人力情形：27D計時與計件人員酬金：預算數0元，決算數268,784元；279外包費：預算數381,000元(不含機械保全50,000元)，決算數405,868元(不含機械保全24,000元)。
 2、各項獎金編列情形：151考績獎金，預算數1,169,000元，決算數1,303,987元，內容：教職員工考績獎金決算人數15名，依據公務人員考績法及公立高級中等以下學校教師成績考核辦法；152年終獎金，預算數1,535,000元，決算數1,642,211元，內容：教職員工年終獎金決算人數18名，依據軍公教人員年終工作獎金發給注意事項。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
用人費用彙計表(右半頁)

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

決 算 數											
正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金	退休及 卹償金	資遣費	福利費	提繳費	合計	兼任人 員用人 費用	總計
13,752,687		201,264		2,946,198	1,366,897		1,543,093	88	19,810,227	539,664	20,349,891
13,752,687		201,264		2,946,198	1,348,537		1,506,121	88	19,754,895		19,754,895
					18,360		36,972		55,332	539,664	594,996
					3,042,456		147,500		3,189,956		3,189,956
							147,500		147,500		147,500
					3,042,456				3,042,456		3,042,456
13,752,687		201,264		2,946,198	4,409,353		1,690,593	88	23,000,183	539,664	23,539,847

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

增購及汰舊換新管理用公務車輛明細表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

車 輛 類 型	預 算 數		決 算 數		比 較 增 減				備 註
	輛數	金額	輛數	金額	輛數	%	金額	%	

- 1.管理用車輛：無。
- 2.其他車輛：無。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

主要業務計畫執行績效摘要表

中華民國 111 年度

貨幣單位：新臺幣元

項 目	數量 單位	預算數		決算數		比較增減		備註	
		數量	金額	數量	金額	數量	%		
總 計			22,166,000		24,974,019		2,808,019	12.67	國民教育計畫增加 原因：係國中小輔 導教師人力運用計 畫(兼任)、提高國小 教師員額編制至每 班 1.65 名等支撥經 費
國民教育計畫			19,123,000		21,776,063		2,653,063	13.87	
一般行政管理 計畫			3,043,000		3,197,956		154,956	5.09	

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
各項費用彙計表
 中華民國111年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減(-)	
			金額	%
1 用人費用	20,863,000	23,539,847	2,676,847	12.83
11 正式員額薪資	12,281,000	13,752,687	1,471,687	11.98
12 聘僱及兼職人員薪資	102,000	539,664	437,664	429.08
13 超時工作報酬	209,000	201,264	-7,736	-3.70
15 獎金	2,704,000	2,946,198	242,198	8.96
16 退休及卹償金	4,281,000	4,409,353	128,353	3.00
18 福利費	1,286,000	1,690,593	404,593	31.46
19 提繳費	0	88	88	0.00
2 服務費用	1,103,000	1,192,642	89,642	8.13
21 水電費	140,000	96,323	-43,677	-31.20
22 郵電費	52,000	33,857	-18,143	-34.89
23 旅運費	173,000	169,652	-3,348	-1.94
24 印刷裝訂與廣告費	9,000	0	-9,000	-100.00
25 修理保養及保固費	188,000	81,410	-106,590	-56.70
26 保險費	2,000	0	-2,000	-100.00
27 一般服務費	473,000	739,968	266,968	56.44
28 專業服務費	6,000	11,432	5,432	90.53
29 公共關係費	60,000	60,000	0	0.00
3 材料及用品費	140,000	206,730	66,730	47.66
31 使用材料費	2,000	4,080	2,080	104.00
32 用品消耗	138,000	202,650	64,650	46.85
4 租金、償債、利息及相關手續費	40,000	25,200	-14,800	-37.00
45 雜項設備租金	40,000	25,200	-14,800	-37.00
6 稅捐及規費(強制費)	0	600	600	0.00
66 規費	0	600	600	0.00
7 會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	20,000	9,000	-11,000	-55.00
71 會費	1,000	1,000	0	0.00
72 捐助、補助與獎助	2,000	0	-2,000	-100.00
74 補貼、獎勵、慰問、照護與救濟	12,000	8,000	-4,000	-33.33
75 競賽及交流活動費	5,000	0	-5,000	-100.00
合 計	22,166,000	24,974,019	2,808,019	12.67

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學
管制性項目及統計所需項目比較表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

科 目	預算數	決算數	比較增減		備 註
			金額	%	
管制性項目	60,000	60,000			
291 公共關係費	60,000	60,000			
統計所需項目		271,784	271,784		
27D 計時與計件人員酬金		268,784	268,784		
285 講課鐘點、稿費、出席審查及查詢費		3,000	3,000		

臺南市地方教育發展基金—

平衡

中華民國111

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
資 產	41,851,368	100.00	40,559,109	100.00	1,292,259	3.19
流動資產	4,664,879	11.15	4,362,352	10.76	302,527	6.93
現金	4,278,085	10.22	4,332,892	10.68	-54,807	-1.26
銀行存款	4,278,085	10.22	4,332,892	10.68	-54,807	-1.26
預付款項	386,794	0.92	29,460	0.07	357,334	1,212.95
預付費用	386,794	0.92	29,460	0.07	357,334	1,212.95
固定資產	6,371,285	15.22	5,490,660	13.54	880,625	16.04
土地改良物	2,572,266	6.15	2,888,436	7.12	-316,170	-10.95
土地改良物	3,226,598	7.71	3,226,598	7.96	0	0.00
累計折舊-土地改良物	-654,332	-1.56	-338,162	-0.83	-316,170	93.50
房屋建築及設備	51,915	0.12	61,617	0.15	-9,702	-15.75
房屋建築及設備	628,786	1.50	583,786	1.44	45,000	7.71
累計折舊-房屋建築及設備	-576,871	-1.38	-522,169	-1.29	-54,702	10.48
機械及設備	2,800,339	6.69	1,492,135	3.68	1,308,204	87.67
機械及設備	5,042,995	12.05	3,345,815	8.25	1,697,180	50.73
累計折舊-機械及設備	-2,242,656	-5.36	-1,853,680	-4.57	-388,976	20.98
交通及運輸設備	215,722	0.52	83,224	0.21	132,498	159.21
交通及運輸設備	331,348	0.79	176,348	0.43	155,000	87.89
累計折舊-交通及運輸設備	-115,626	-0.28	-93,124	-0.23	-22,502	24.16
雜項設備	731,043	1.75	965,248	2.38	-234,205	-24.26
雜項設備	2,584,700	6.18	2,692,008	6.64	-107,308	-3.99
累計折舊-雜項設備	-1,853,657	-4.43	-1,726,760	-4.26	-126,897	7.35
其他資產	30,815,204	73.63	30,706,097	75.71	109,107	0.36
什項資產	30,815,204	73.63	30,706,097	75.71	109,107	0.36
暫付及待結轉帳項	216,878	0.52	0	0.00	216,878	0.00
代管資產	30,598,326	73.11	30,706,097	75.71	-107,771	-0.35
合 計	41,851,368	100.00	40,559,109	100.00	1,292,259	3.19

信託代理與保證資產

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市柳營區新山國民小學
表
年12月31日

科 目	本 年 度		上 年 度		比 較 增 減	
	金 額	%	金 額	%	金 額	%
負 債	33,973,520	81.18	33,947,614	83.70	25,906	0.08
流動負債	3,370,194	8.05	3,191,517	7.87	178,677	5.60
應付款項	3,370,194	8.05	3,191,517	7.87	178,677	5.60
應付代收款	3,071,874	7.34	2,502,859	6.17	569,015	22.73
應付費用	298,320	0.71	688,658	1.70	-390,338	-56.68
其他負債	30,603,326	73.12	30,756,097	75.83	-152,771	-0.50
什項負債	30,603,326	73.12	30,756,097	75.83	-152,771	-0.50
存入保證金	5,000	0.01	50,000	0.12	-45,000	-90.00
應付代管資產	30,598,326	73.11	30,706,097	75.71	-107,771	-0.35
淨資產	7,877,848	18.82	6,611,495	16.30	1,266,353	19.15
淨資產	7,877,848	18.82	6,611,495	16.30	1,266,353	19.15
淨資產	7,877,848	18.82	6,611,495	16.30	1,266,353	19.15
累積餘額	7,877,848	18.82	6,611,495	16.30	1,266,353	19.15
合 計	41,851,368	100.00	40,559,109	100.00	1,292,259	3.19

信託代理與保證負債

0

註：1. 經管珍貴動產、不動產：無。

2. 本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

收入支出表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

科目	本年度		上年度		比較增減	
	金額	%	金額	%	金額	%
收入	27,363,654	100.00	26,124,877	100.00	1,238,777	4.74
財產收益	2,004,503	7.33	1,465,239	5.61	539,264	36.80
財產孳息收入	596	0.00	660	0.00	-64	-9.70
財產交易利益	237,500	0.87	308,582	1.18	-71,082	-23.04
其他財產收入	1,766,407	6.46	1,155,997	4.42	610,410	52.80
政府撥入收入	25,350,171	92.64	24,644,118	94.33	706,053	2.86
公庫撥款收入	23,994,389	87.69	22,228,459	85.09	1,765,930	7.94
政府其他撥入收入	1,355,782	4.95	2,415,659	9.25	-1,059,877	-43.88
教學收入	8,980	0.03	15,520	0.06	-6,540	-42.14
學雜費收入	8,980	0.03	15,520	0.06	-6,540	-42.14
支出	26,097,301	95.37	25,616,171	98.05	481,130	1.88
人事支出	23,539,847	86.03	23,283,491	89.12	256,356	1.10
人事支出	23,539,847	86.03	23,283,491	89.12	256,356	1.10
業務支出	1,434,172	5.24	1,256,640	4.81	177,532	14.13
業務支出	1,434,172	5.24	1,256,640	4.81	177,532	14.13
財產損失	2,140	0.01	6,503	0.02	-4,363	-67.09
財產交易損失	2,140	0.01	6,503	0.02	-4,363	-67.09
折舊、折耗及攤銷	1,121,142	4.10	1,069,537	4.09	51,605	4.82
固定資產折舊	1,121,142	4.10	1,069,537	4.09	51,605	4.82
本期賸餘(短絀)	1,266,353	4.63	508,706	1.95	757,647	1.57
期初淨資產	6,611,495	24.16	6,102,789	23.36	508,706	1.06
解繳公庫						
期末淨資產	7,877,848	28.79	6,611,495	25.31	1,266,353	2.63

註：本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

現金流量表

中華民國111年度

單位：新臺幣元

項 目	本年度金額
80 業務活動之現金流量	
8001 本期賸餘(短絀)	1,266,353
8002 調整非現金項目	-1,059,282
81 業務活動之淨現金流入(流出)	207,071
82 投資活動之現金流量	
8204 減少固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	269,944
8209 增加固定資產、遞耗資產、無形資產及其他資產	-486,822
83 投資活動之淨現金流入(流出)	-216,878
84 籌資活動之現金流量	
8401 增加短期債務及其他負債	5,000
8404 減少短期債務及其他負債	-50,000
85 籌資活動之淨現金流入(流出)	-45,000
86 現金及約當現金之淨增(淨減)	-54,807
87 期初現金及約當現金	4,332,892
88 期末現金及約當現金	4,278,085

1.不影響現金之投資、籌資活動：減少代管資產+107,771元；減少應付代管資產-107,771元。

2.本表編製基礎係依會計法刪除第29條後，平衡表已納入固定資產及長期負債等科目，與預算編列基礎不同。

臺南市地方教育發展基金—臺南市柳營區新山國民小學

決算與會計收支對照表

中華民國 111 年度

單位：新臺幣元

預算項目	決算數	調整數	會計收支	會計科目
基金來源	25,359,747	2,003,907	27,363,654	收入
財產收入	596	2,003,907	2,004,503	財產收益
政府撥入收入	25,350,171		25,350,171	政府撥入收入
教學收入	8,980		8,980	教學收入
基金用途	24,974,019	1,123,282	26,097,301	支出
用人費用	23,539,847		23,539,847	人事支出
服務費用	1,192,642	241,530	1,434,172	業務支出
材料及用品費	206,730	-206,730		
租金、償債、利息及相關手續費	25,200	-25,200		
稅捐及規費(強制費)	600	-600		
會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費	9,000	-9,000		
		2,140	2,140	財產損失
		1,121,142	1,121,142	折舊、折耗及攤銷
本期賸餘(短絀)	385,728	880,625	1,266,353	本期賸餘(短絀)
期初基金餘額	1,120,835	5,490,660	6,611,495	期初淨資產
解繳公庫				解繳公庫
期末基金餘額	1,506,563	6,371,285	7,877,848	期末淨資產

註：調整數說明如下：

1. 財產收益：調整數2,003,907元，主要係上級代收代付補助購置財產增加。
2. 服務費用/業務支出：調整數241,530元係(材料及用品費)206,730+(租金、償債、利息及相關手續費)25,200+(稅捐及規費(強制費))600 +(會費、捐助、補助、分攤、照護、救濟與交流活動費)9,000之調整數合計。
3. 財產損失：調整數2,140元係財產報廢。
4. 折舊、折耗及攤銷：調整數1,121,142元係財產折舊。

主辦會計人員：林秋萍



基金主持人：郭昇欣

